


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Dzierżanowie Dzierżanowo 53 09-460 Mała Wieś	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Urząd Gminy w Małej Wsi
		Wysłać bez pisma przewodniego 2AB5987DCE3EECFE 
Numer identyfikacyjny REGON 001115627	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	235 845,62	221 980,03	A Fundusz	169 651,90	185 312,75
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 433 825,83	1 356 448,02
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	235 845,62	221 980,03	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 264 173,93	-1 171 135,27
A.II.1 Środki trwałe	235 845,62	221 980,03	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	9 134,00	9 134,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 264 173,93	-1 171 135,27
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	226 711,62	212 846,03	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	75 496,28	68 136,41
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	75 496,28	68 136,41
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	116,62
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	824,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	12 034,79	10 487,01
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	63 453,11	56 586,61

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny Księgowy

Dorota Serwińska

2022-05-27

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

WOJCI GMINY
Mała Wieś

(kierownik jednostki)

BeSTia

2AB5987DCE3EECFE Korekta nr 1

Zygmunt Wojnarowski

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	9 302,56	31 469,13	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	9 294,18	30 542,96	D.II.8 Fundusze specjalne	8,38	122,17
B.I.1 Materiały	9 294,18	30 542,96	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8,38	122,17
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	804,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	769,46			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	34,54			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	8,38	122,17			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8,38	122,17			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny Księgowy

[Podpis]
(główny księgowy)

2022-05-27

(rok, miesiąc, dzień)

WOJCIŃ GMINY

Mala Wz

[Podpis]
(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	245 148,18	253 449,16	Suma pasywów	245 148,18	253 449,16

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny księgowy

Dorota Szwabińska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-05-27

(rok, miesiąc, dzień)

2AB5987DCE3EECFE Korekta nr 1

WÓJT GMINY

Anna Wiś

Zygmunt W (kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Korekta sprawozdania dotyczy:

Aktywa

Poz B.II.3

-Stan na koniec roku było 0,00 zł winno być: 769,46 zł

Poz B.II.4

-Stan na koniec roku było 0,00 zł winno być: 34,54 zł

Pasywa

Poz D.II.3

-Stan na koniec roku było 9.717,55 zł winno być: 10.487,01 zł

Poz D.II.4

-Stan na koniec roku było 56.552,07 zł winno być: 56.586,61 zł

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny Księgowy


Dorota Szwabińska

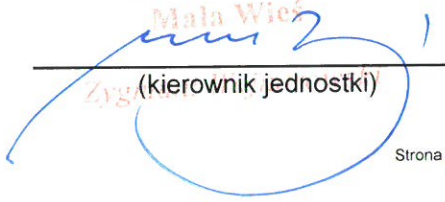
(główny księgowy)

2022-05-27

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY

Mala Wieś


408 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Dzierżanowie Dzierżanowo 53 09-460 Mała Wieś	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Urząd Gminy w Małej Wsi
Numer identyfikacyjny REGON 001115627		Wysłać bez pisma przewodniego 759B5D9DC3B69440 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	235 845,62	221 980,03	A Fundusz	169 651,90	185 312,75
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 433 825,83	1 356 448,02
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	235 845,62	221 980,03	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 264 173,93	-1 171 135,27
A.II.1 Środki trwałe	235 845,62	221 980,03	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	9 134,00	9 134,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 264 173,93	-1 171 135,27
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	226 711,62	212 846,03	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	75 496,28	67 332,41
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	75 496,28	67 332,41
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	116,62
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	824,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	12 034,79	9 717,55
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	63 453,11	56 552,07

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny księgowy

Dorota Serwińska
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

759B5D9DC3B69440

WÓJT GMINY

Mała Wieś

Zygmunt (kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	9 302,56	30 665,13	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	9 294,18	30 542,96	D.II.8 Fundusze specjalne	8,38	122,17
B.I.1 Materiały	9 294,18	30 542,96	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8,38	122,17
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	8,38	122,17			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8,38	122,17			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny księgowy

Dorota Szwabińska
(główny księgowy)

2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

759B5D9DC3B69440

WÓJT GMINY

Mała Wieś

Zygmunt...
(kierownik jednostki)

BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	245 148,18	252 645,16	Suma pasywów	245 148,18	252 645,16

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny Księgowy

[Signature]
Dariusz Wójcik
(główny księgowy)

BeSTia

2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)


759B5D9DC3B69440

WÓJT GMINY

Mała Wieś

[Signature]
Zygmunt Wojnarowski

(kierownik jednostki)

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny Księgowy

Dorota Berwińska

(główny księgowy)

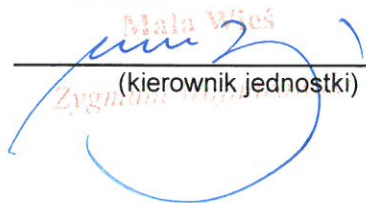
BeSTia

2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

759B5D9DC3B69440

WOJTY GMINY
Mała Wśeś


(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Szkoła Podstawowa w Dzierżanowie Dzierżanowo 53 09-460 Mała Wieś			Urząd Gminy w Małej Wsi	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
001115627			1C377E6639DEBEB9	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		1 264 173,93	1 171 135,27
B.I.	Amortyzacja		13 865,59	13 865,59
B.II.	Zużycie materiałów i energii		74 318,85	34 645,94
B.III.	Usługi obce		11 379,10	12 442,29
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia		889 171,63	868 505,56
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		268 909,08	240 068,57
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		6 529,68	1 607,32
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-1 264 173,93	-1 171 135,27
D.	Pozostałe przychody operacyjne		0,00	0,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		0,00	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny Księgowy

Dziękuję
główny księgowy

2022-04-29

rok, miesiąc, dzień

WOJTY GMINY

Mała Wieś

kierownik jednostki

Zygmunt Wojnarowski

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 264 173,93	-1 171 135,27
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 264 173,93	-1 171 135,27
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 264 173,93	-1 171 135,27

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny księgowy


główny księgowy

2022-04-29

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
Maja Wyś


kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny Księgowy



główny księgowy


2022-04-29

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
Mała Wieś



Zygmunt Wojasowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Dzierżanowie Dzierżanowo 53 09-460 Mała Wieś		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Urząd Gminy w Małej Wsi	
Numer identyfikacyjny REGON 001115627			Wysłać bez pisma przewodniego 43340ED8B1D3AFE5 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		1 431 380,84	1 433 825,83
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		1 244 694,87	1 186 796,12
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		1 244 694,87	1 186 796,12
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 242 249,88	1 264 173,93
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		1 242 249,88	1 264 173,93
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		1 433 825,83	1 356 448,02

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny księgowy

[Podpis]
Dorota Banińska
główny księgowy

2022-04-29

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY

Mała Wieś

[Podpis]
kierownik jednostki

Zygmunt Wojnarowski

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 264 173,93	-1 171 135,27
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 264 173,93	-1 171 135,27
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	169 651,90	185 312,75

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny Księgowy

główny księgowy

2022-04-29

rok, miesiąc, dzień


WÓJT GMINY

Maja 2022

kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny Księgowy



główny księgowy


2022-04-29

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY
Mała Wieś



Zygmunt Wojnarowski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkola Podstawowa w Dzierżanowie Dzierżanowo 53 09-460 Mała Wieś	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	Adresat: Urząd Gminy w Małej Wsi
Numer identyfikacyjny REGON 001115627		7785993A3E639089 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny Księgowy

Dorota Serwińska
(główny księgowy)

2022.04.29
rok mies. dzień

WÓJT GMINY
Mała Wieś

Zygmunt Wojnarowski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny Księgowy

Dorota Berwińska

(główny księgowy)

2022.04.29

rok mies. dzień

WÓJT GMINY
Mała Wieś

[Signature]

Wójtmistrz (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa w Dzierżanowie
1.2	siedzibę jednostki Dzierżanowo 53, 09-460 Mała Wieś
1.3	adres jednostki Dzierżanowo 53, 09-460 Mała Wieś
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność, dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) - informacje wg załącznika nr 1
5.	inne informacje Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia - informacje wg załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych Nie dotyczy

1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nie dotyczy
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Zastępca Skarbnika Gminy
Główny Księgowy

.....
(główny księgowy)

2022 04 29
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY
Mała Wieś

.....
Zygmuntowski (kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

W ramach ewidencji szczegółowej do konta Środki trwale prowadzona jest ewidencja wg grup i stawek umorzeniowych.

1. Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
 - a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia,
 - b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,
 - c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania,
 - d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
 - e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,
2. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
3. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdolny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.
4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;
 - odzież i umundurowanie,
 - meble i dywany,
 - pozostałe środki trwale (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
5. Środki trwale podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na: podstawowe środki trwale (środki trwale o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz pozostałe środki trwale. Ewidencję pozostałych środków trwałych w użytkowaniu ewidencjonuje się na koncie 013, dodatkowo jednostka prowadzi księgi inwentarzowe w układzie ilościowo-wartościowym.

Ewidencji ilościowo – wartościowej podlegają składniki majątkowe, których wartość jednostkowa brutto wynosi lub przekracza kwotę 500 zł. Do ewidencji tej zalicza się również, bez względu na wartość, składniki majątkowe obejmujące wyposażenie biur tj.:

 - meble biurowe (szafy, biurka, krzesła itp.),
 - komputery, maszyny liczące, telefony, drukarki itp.

Nie wprowadza się do ewidencji ilościowo-wartościowej następujących składników: druki i materiały biurowo-kancelaryjne itp. Składniki w/w księguje się bezpośrednio w koszty wg rodzaju w ujęciu syntetycznym na koncie 401 i podlegają jedynie pozaksięgowej ewidencji ilościowej w komórce merytorycznej.
6. Odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwale i wartości niematerialne i prawne.

7. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w całości w momencie oddania do używania.
8. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.
9. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych przyjmuje się metodę liniową.
10. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.
11. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.
12. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.
13. W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3.500 zł, ale łączna kwota zakupu przekracza 10 000 zł, podlegają one ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.
14. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od istotnej wartości początkowej środka trwałego, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności

Pozostałe aktywa i pasywa:

15. Rzeczowe składniki majątku obrotowego (w tym materiały, otrzymane nieodpłatnie, jakimi dysponuje jednostka) wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia przy zastosowaniu zasady pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (metoda FIFO). Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów nie przeznaczonych do bieżącego zużycia. Zakupione materiały (w tym paliwo, środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.
16. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
17. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.
18. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału.
19. Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami.
20. Fundusze **oraz pozostałe aktywa i pasywa** – wg wartości nominalnej.

Załącznik nr 2
Pkt.II.1. Informacji dodatkowej
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenie o wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (9+7-12)	Umożenia			Wartość netto składników aktywów				
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie nie *)	4+5+6	zbycie	likwidacja			linie *)	12	13	14	15	16	17	18
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Srodki trwałe:	900 309,41	-	1 500,00	-	1 500,00	-	-	-	-	-	901 809,41	664 463,79	15 365,59	-	679 829,38	235 845,62	221 980,03
	Grupa 0	9 134,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 134,00	-	-	-	-	9 134,00	9 134,00
	Budynki, lokale oraz spornicze prawo do lokalu użytkowego i spornicze prawo do lokalu mieszkalnego	470 191,94	-	-	-	-	-	-	-	-	-	470 191,94	309 812,57	11 078,52	-	320 891,09	160 379,37	149 300,85
	Grupa 2	111 482,76	-	-	-	-	-	-	-	-	-	111 482,76	45 150,51	2 787,07	-	47 937,58	66 332,25	63 545,18
	Grupa 3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Grupa 4	162 430,95	-	-	-	-	-	-	-	-	-	162 430,95	162 430,95	-	-	162 430,95	-	-
	Grupa 5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Grupa 6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Grupa 7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Grupa 8	147 069,76	-	1 500,00	-	1 500,00	-	-	-	-	-	148 569,76	147 069,76	1 500,00	-	148 569,76	-	-
	Grupa 9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*) Nieopłacone przekazanie między jednostkami

Główny Księgowy
2022.04.29
(rok, miesiąc, dzień)

AWD
(Kierownik jednostki)
Marta Wiosna
Zygmunt Wojnarowski

Załącznik nr 3
Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej
Wypłacone świadczenia pracownicze

Szkola Podstawowa w Dzierżanowie
na dzień 31.12.2021 r

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze, w tym:		
1	nagrody jubileuszowe	37 046,53
2	odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	37 046,53
		-

Zastępca Skarbnika Gminy
...Główny Księgowy...
(główny księgowy)
Dorota Jerwinska

2022 04 29
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY
Wala Wiesz...
(Kierownik jednostki)
Zygmunt Wojnarowski

